

شركة نايس ون بيوتي للتسويق الالكتروني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة نايس ون بيو تي للتسويق الالكتروني (شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة نايس ون بيو تي للتسويق الالكتروني والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنبر
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
(٣٠ إبريل ٢٠٢٥ م)

شركة نايس ون بيوتي للتسويق الالكتروني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ـ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ـ	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٠,٧٦٩,٥٦١	٩١,٨٦٧,٢٨٩	٤	ممتلكات ومعدات
١,١٩٥,٨٨١	١,٠٨٥,٩٨٣		موجودات غير ملموسة
١٢,٦٥٩,٧٧٠	٣٩,٦٥٤,٣٠٢	٥	موجودات حق الاستخدام
١٠٤,٦٢٥,٢١٢	١٣٢,٦٠٧,٥٧٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥٤,٥٤٠,٠٠٠	٣٠٩,٤٢٥,٨٦٣	٦	المخزون
٣٤,٣١٥,٤٧٦	٤٢,٠١١,٧٥٧	٧	ذمم مدينة تجارية
٧١,٨٩١,٥٨١	٧٩,٤٢٢,٠٨٨	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٤,٨٣٠,١٨١	-	١٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٩,٩٧٦,٤٣٠	١٨٠,٠٨١,٥٣٤	٩	نقد وما في حكمه
٤٢٥,٥٥٣,٦٦٨	٦١٠,٩٤١,٢٤٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٣٠,١٧٨,٨٨٠	٧٤٣,٥٤٨,٨١٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
-	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠	علاوة إصدار
٣١٨,٩٠٠	٣١٨,٩٠٠	١١	الاحتياطي النظامي
٧٥,٥٣٩,٥٥٦	٩٧,٧٧٩,٦٨٥		الأرباح المبقة
١٨٥,٨٥٨,٤٥٦	٤٠٠,٥٩٨,٥٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٨٩٤,٧٤٣	-	١٢	قروض طويلة الأجل
٨,٤٤٦,٥٠٥	٢٦,٨٤٨,٦١٣	٥	التزامات عقود الإيجار
٦,٨٩٣,٢١٥	٦,٦١٣,٣٠٠		التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٣,٢٣٤,٤٦٣	٣٣,٤٦١,٩١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٢٦٣,١٥٦	-	١٢	الجزء المتداول للقروض طويلة الأجل
٣,٦٩٣,٩٤٤	٩,٨٠٧,٧٥٢	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٤٥,١٣٦,٠٨٩	٢٩١,٠٨٧,٠٢٠		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٦١,١٤٢,٦٩٦	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
٤,٠٣٧,٤٤٦	٦,٠٩٥,٤١٦	١٣	مخصص الزكاة
١,٨١٢,٦٣٠	٢,٤٩٨,١٣٠	١٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٢١,٠٨٥,٩٦١	٣٠٩,٤٨٨,٣١٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٤٤,٣٢٠,٤٢٤	٣٤٢,٩٥٠,٢٣١		إجمالي المطلوبات
٥٣٠,١٧٨,٨٨٠	٧٤٣,٥٤٨,٨١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة نايس ون بيوتي للتسويق الالكتروني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	إيضاحات
ﷲ	ﷲ	
٢٥٠,٠٥٢,٨٢٩	٣٢٤,٩٧٠,٦٣٣	١٥ إيرادات
(١٧٨,٩٥٣,٤٠٥)	(٢٤٣,٧٠٢,١٨٥)	تكلفة الإيرادات
٧١,٠٩٩,٤٢٤	٨١,٢٦٨,٤٤٨	إجمالي الربح
(٣٥,٣١٧,٢٦٥)	(٣٩,٨٠٩,٠٠٨)	مصروفات بيع وتسويق
(١١,٨٩٩,٦٨٧)	(١٤,٥٤٥,٩٤٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣,٨٨٢,٤٧٢	٢٦,٩١٣,٤٩٦	الربح التشغيلي
٣٣,٥٧٣	(٥,٨٩٣)	(مصروفات)/إيرادات أخرى، صافي
-	٧٠٧,٩١٦	دخل تمويل
(١,٠٦٧,٦٢٨)	(١,٤٣٣,٣٨٧)	تكاليف تمويل
٢٣,٨٨٢,٤٧٢	٢٦,١٨٢,١٣٢	الربح قبل الزكاة
(٩٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٧,٩٧٠)	زكاة
٢١,٨٩٨,٤١٧	٢٤,١٢٤,١٦٢	صافي الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	(٨٩,٩٨٠)	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
		خسارة إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٨٩٨,٤١٧	٢٤,٠٣٤,١٨٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٦٠٠,٥٨	٠,٢١	١٩ ربحية السهم - الأساسي والمخفض العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة نايس ون بيوتي للتسويق الالكتروني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

رأس المال	علاوة اصدار أسهم	الاحتياطي النظامي	مساهمة إضافية في رأس المال	الأرباح المبقاة	المجموع
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١,٠٦٣,٠٠٠	-	٣١٨,٩٠٠	٢٧,١٣٦,٠٠٠	٨٤,١٥٢,٦٢٣	١١٢,٦٧٠,٥٢٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع)					
-	-	-	-	٢١,٨٩٨,٤١٧	٢١,٨٩٨,٤١٧
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٢١,٨٩٨,٤١٧	٢١,٨٩٨,٤١٧
صافي الربح للفترة					
الدخل الشامل الآخر					
إجمالي الدخل الشامل					
١,٠٦٣,٠٠٠	-	٣١٨,٩٠٠	٢٧,١٣٦,٠٠٠	١٠٦,٠٥١,٠٤٠	١٣٤,٥٦٨,٩٤٠
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)					
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١٨,٩٠٠	-	٧٥,٥٣٩,٥٥٦	١٨٥,٨٥٨,٤٥٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجع)					
-	-	-	-	٢٤,١٢٤,١٦٢	٢٤,١٢٤,١٦٢
-	-	-	-	(٨٩,٩٨٠)	(٨٩,٩٨٠)
-	-	-	-	٢٤,٠٣٤,١٨٢	٢٤,٠٣٤,١٨٢
صافي الربح للفترة					
خسارة شاملة أخرى					
إجمالي الدخل الشامل					
٥,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥,٥٠٠,٠٠٠
-	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(١,٧٩٤,٠٥٣)	(١,٧٩٤,٠٥٣)
إصدار رأس المال (إيضاح ٩)					
إصدار أسهم علاوة (إيضاح ٩)					
تكاليف المعاملات المتعلقة بإصدار رأس المال					
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٣١٨,٩٠٠	-	٩٧,٧٧٩,٦٨٥	٤٠٠,٥٩٨,٥٨٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجع)					



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

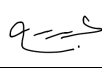
شركة نايس ون بيوتي للتسويق الالكتروني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

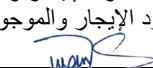
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	
٢٢,٨٤٨,٤١٧	٢٦,١٨٢,١٣٢	الأنشطة التشغيلية
٣٦٨,٨٠٨	٣٤,٤٥٦	الربح قبل الزكاة
١,٢٦٩,٥١٧	١,٢٥٠,٠٠٠	التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية الداخلة للشركة:
٥٤٣,٥٢٩	١,٤٦١,٣٦٣	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية
٩٢٢,٤٣٨	١,٦٦٦,٢٧٨	مخصص مخزون متقادم
١٠٥,٢٧٣	١٠٩,٨٩٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٦,٤٥٣	(٢١,٧٥٣)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(٥٤,٨٩٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٣٨,٧٥١	(٢١٥,٤٦٠)	(مكسب)/خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٠٦٧,٦٢٨	١,٤٣٣,٣٨٧	مكسب من إلغاء عقد إيجار
-	(٧٠٧,٩١٦)	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
		تكاليف التمويل
		دخل تمويل
٢٧,٧٦٠,٨١٤	٣١,١٣٧,٤٨٦	
(٨,٥٢٨,١٨٦)	(٥٦,١٣٥,٨٦٣)	التعديلات على رأس المال العامل
-	١٤,٨٣٠,١٨١	المخزون
-	٦٨٥,٥٠٠	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٠,٩٢٧,٢٨٨)	(٧,٧٣٠,٧٣٧)	الزيادة في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٩,٤٠٧,٦٥١)	(٩,٣٢٤,٥٦٠)	ذمم مدينة تجارية
٢٩,٢٨١,٩٢٤	٤٥,٩٥٠,٩٤٠	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٢٨,١٧٩,٦٣٠	١٩,٤١٢,٩٤٧	النقد من العمليات
(٨٦٦,٣١٤)	(١,٤٣٣,٣٨٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(١٥٤,٤٣٥)	التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٢٧,٣١٣,٣١٦	١٧,٨٢٥,١٢٥	
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٩٢١,٠٤٨)	(٢,٥٧٩,٠٧٨)	الأنشطة الاستثمارية:
٣,١٦٧,٤٨٣	٤١,٧٤٠	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦٤,٥٦٨)	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٧٠٧,٩١٦	شراء موجودات غير ملموسة
		دخل تمويل مستلم
(٣,٩١٨,١٣٣)	(١,٨٢٩,٤٢٢)	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٤,٣٢٥)	(٤,٠٩٠,٠٠٤)	الأنشطة التمويلية:
(١,٣١٥,٧٨٩)	(١٣,١٥٧,٨٩٩)	سداد التزام عقود إيجار
٣١,٢٧٠,٤٥٩	-	سداد قروض طويلة الأجل
(١٩,٦٣٤,٤٦٠)	(٦١,١٤٢,٦٩٦)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	سداد قروض قصيرة الأجل
-	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	إصدار أسهم علاوة
		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٥٥٥,٨٨٥	١١٤,١٠٩,٤٠١	
٢٤,٩٥١,٠٦٨	١٣٠,١٠٥,١٠٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦٩,٧٠٥,٥٥٠	٤٩,٩٧٦,٤٣٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٤,٦٥٦,٦١٨	١٨٠,٠٨١,٥٣٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٢٩,٧٤٩,٥١٧	المعاملات الهامة غير النقدية:
-	١,١٤٣,٥٣٥	إضافة إلى التزامات عقود الإيجار والموجودات حق الاستخدام
		إنهاء التزامات عقود الإيجار والموجودات حق الاستخدام



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١ - معلومات الشركة

شركة نايس ون بيو تي للتسويق الالكتروني (سابقاً: شركة بحر المنتجات للتجارة) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية (سابقاً: شركة ذات مسؤولية محدودة) مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٠٥٦٩١ بتاريخ ٤ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٧). في ٢١ مايو ٢٠٢٤، وافقت وزارة التجارة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. إن العنوان المسجل للمجموعة هو: ص. ب. ٥٤٩٧، الرياض ٥١٤٢٢، المملكة العربية السعودية. قام المساهمون بتغيير الاسم من شركة بحر المنتجات للتجارة إلى نايس ون بيو تي للتسويق الالكتروني اعتباراً من تاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٤.

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في تجارة التجزئة للطور، ومستحضرات التجميل، والصابون، والبخور. تقوم المجموعة بأنشطتها من خلال فروعها المبينة أدناه:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل
مستودع بحر المنتجات للكماليات	١٠١٠٩٤٧٢٧٩	٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٩هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠١٨م)
شركة بحر المنتجات للتشغيل والصيانة	١٠١٠٥٨١٠٤٠	٢٣ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٩م)
بحر المنتجات للتجارة	١٠١٠٥٩١٨٢٥	٢١ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠١٩م)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة:

العلاقة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية	الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة بحر المنتجات للتجارة	شركة تابعة	مصر	البيع بالتجزئة للطور ومستحضرات التجميل وصابون الزينة والبخور
شركة نايس ون للطور ومستحضرات التجميل للتجارة المحدودة**	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	البيع بالتجزئة للطور ومستحضرات التجميل وصابون الزينة والبخور
شركة كريتيك ريفليكشن للتسويق***	شركة تابعة	المملكة العربية السعودية	أنشطة التسويق

* في ٦ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٢)، أنشأت المجموعة شركة تابعة جديدة "شركة بحر المنتجات للتجارة العامة"، والتي تمتلك فيها المجموعة رأس مال بنسبة ١٠٠٪، لغرض بدء نفس أعمال التجزئة التي تمتلكها المجموعة في مصر والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٩٠٨٥٤. لم تبدأ الشركة التابعة بعد العمليات التجارية.

** في ١٤ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢٣)، أنشأت المجموعة شركة تابعة جديدة "شركة نايس ون للطور ومستحضرات التجميل للتجارة المحدودة"، والتي تمتلك فيها المجموعة رأس مال بنسبة ١٠٠٪، لغرض بدء نفس أعمال التجزئة التي تمتلكها المجموعة في الإمارات العربية المتحدة والمسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١١٤٩٨٤٩. لم تبدأ الشركة التابعة بعد العمليات التجارية.

*** في ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤)، أنشأت المجموعة شركة تابعة جديدة "كريتيك ريفليكشن للتسويق"، والتي تمتلك فيها المجموعة رأس مال بنسبة ١٠٠٪، لغرض أعمال التسويق في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩١٦٢٧٦٥. تم تأسيس الشركة التابعة مؤخراً وهي في مرحلة التأسيس.

في ٢٩ مايو ٢٠٢٤، قرر مساهمو الشركة القيام بالاكتتاب العام الأولي. بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس هيئة السوق المالية قراره بالموافقة على طلب الشركة لتسجيل وطرح ٣٤,٦٥٠,٠٠٠ سهماً تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة بعد الإدراج في السوق المالية السعودية (تداول).

١- معلومات الشركة (تتمة)

في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٤ أعلنت الشركة عن نيّتها للاكتتاب العام الأولي وإدراج أسهمها العادية عن طريق بيع ٢٩,١٥٠,٠٠٠ سهماً عادياً من الأسهم الحالية عن طريق مساهمي الشركة الحاليين على أساس تناسبي، وكذلك إصدار ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهماً جديداً.

في ١٦ ديسمبر ٢٠٢٤ أعلنت الشركة عن بدء فترة اكتتاب الأفراد من ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ وفترة اكتتاب المستثمرين المؤسسيين من ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ بسعر طرح قدره ٣٥ ريال سعودي للسهم الواحد. تم الانتهاء من تخصيص الأسهم للمساهمين الجدد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وإصدار ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي جديد للشركة في ٨ يناير ٢٠٢٥ عند الإدراج وبدء التداول في السوق المالية السعودية. كما غيرت الشركة شكلها القانوني من شركة مساهمة مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية في نفس اليوم.

مساهم	قبل الاكتتاب			بعد الاكتتاب		
	نسبة الملكية (%)	القيمة الأسمية	عدد الحصص	نسبة الملكية (%)	القيمة الأسمية	عدد الحصص
المساهمون ما قبل طرح العام الأولي	١٠٠٪	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٪	٨٠,٨٥٠,٠٠٠	٨٠,٨٥٠,٠٠٠
عام	-	-	-	٣٠٪	٣٤,٦٥٠,٠٠٠	٣٤,٦٥٠,٠٠٠
	١٠٠٪	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠

٢- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، الصادر عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها بـ "معيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية").

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج العمليات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على نتائج العمليات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي والافتراض المتعلق بمبدأ الاستمرارية، باستثناء تقويم التزام المنافع المحددة للموظفين والمقاسة بالقيمة الحالية. تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، إلا إذا ذكر خلاف ذلك، والذي هو أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ أساس التوحيد

تتكون القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (الإيضاح ١). يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركات التابعة لنفس فترة التقرير مثل تلك الخاصة بالمجموعة وذلك باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. وعند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة.

٢- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٢ أساس التوحيد (تتمة)

أ/ الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي المنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة. ولتحديد تعريف السيطرة، يجب أن تتحقق المعايير التالية:

- (١) أن يكون للمجموعة نفوذ على المنشأة؛
- (٢) أن يكون للمجموعة تعرضاً أو حقوقاً في عوائد متغيرة ناتجة عن ارتباطها بالمنشأة، و
- (٣) أن يكون للمجموعة القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة للتأثير على حجم عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا إذا ما أشارت الحقائق والظروف إلى أن هناك تغييرات في عنصر أو أكثر من العناصر الستة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن عملية التوحيد عندما تفقد المجموعة هذه السيطرة على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تعود الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حملة الأسهم في الشركة الأم للمجموعة.

ب/ استبعاد المعاملات عند التوحيد

يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٢-٣-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة والتي تسري من ١ يناير ٢٠٢٥

تتناول السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

تسري من الفترات التي تبدأ في أو بعد

الوصف

المعيار/التفسيرات

١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عندما تكون غير قابلة للصرف. يحدد التعديل إطار عمل يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو طريقة تقدير أخرى.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٢١) - عدم القابلية للصرف
--------------	--	---

٢- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٣-٢ المعايير الجديدة الصادرة، وغير سارية المفعول بعد

المعيار/التفسيرات	الوصف	تسري من الفترات التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات الربح أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم إثباتها بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل لأجل غير مسمى
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية": الإفصاحات:	بموجب التعديلات، يمكن لبعض الأدوات المالية، بما في ذلك الأدوات المالية ذات السمات البيئية والاجتماعية والحوكمة، أن تستوفي ضوابط تقويم "الدفعات فقط من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ القائم"، شريطة ألا تختلف التدفقات النقدية الخاصة بها بشكل جوهري عن أداة مالية مماثلة لا تتضمن مثل هذه الخصائص. عدل مجلس المعايير الدولية للمحاسبة المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات أو التوقف عن إثبات أصل مالي أو التزام مالي وتقديم استثناء لبعض الالتزامات المالية التي تتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني.	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: تشغيلية واستثمارية وتمويلية وضرائب الدخل وعمليات متوقفة، كما تقوم بتحديد مجموعة فرعية من الإجراءات المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "إجراءات الإدارة المحددة الخاصة بالأداء". ويجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المعروضة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تبيّن خصائص البنود. كما تتطلب تصنيف فروقات صرف العملات الأجنبية في نفس الفئة كدخل أو مصروفات من البنود الناتجة عن فروقات صرف العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات:	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي مع متطلبات تخفيض الإفصاح وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٩). قد تختار الشركة التابعة تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو المنفردة بشرط ألا تكون تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تقوم شركتها الأم بعمل قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧
بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (١) "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	لم تعتمد بعد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢) "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعتبر بمثابة المعيار الموضوعي الأول الذي يحدد المتطلبات التي يجب على المنشآت الإفصاح فيها عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	لم تعتمد بعد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل الأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات الطارئة في تاريخ التقرير. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في المستقبل. تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تعتقد الإدارة أن جميع الأحكام ومصادر عدم التأكد من التقديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤- ممتلكات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية بمبلغ ٢,٦ مليون R.S. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٣,٥ مليون R.S.).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت المجموعة ببيع الممتلكات والمعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ١٩,٩ ألف R.S. مما أدى إلى تحقيق ربح من البيع قدره ٢١,٧ ألف R.S. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٢٦ مليون R.S. نتج عنه خسارة قدرها ٧٤,٦ ألف R.S.).

بلغت رسوم الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١,٤ مليون R.S. (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٠,٥ مليون R.S.).

٥- موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغ صافي الإضافات في موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار ٢٩,٧ مليون R.S. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩ مليون R.S.) جميعها إضافات غير نقدية.

بلغت رسوم الإطفاء لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١٠,٨ ألف R.S. (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٠,٥ ألف R.S.).

٦- مخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) R.S.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) R.S.	
٣٠٦,٩٤٣,٤٨٤	٢٥٠,٦٨٦,٦٩٠	بضائع للبيع
١١,٢٦٧,٨١٧	١١,٨٨٥,٢٧٥	مواد تغليف
(٨,٧٨٥,٤٣٨)	(٨,٠٣١,٩٦٥)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
<u>٣٠٩,٤٢٥,٨٦٣</u>	<u>٢٥٤,٥٤٠,٠٠٠</u>	

فيما يلي حركة مخصص المخزون المتقادم:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) R.S.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) R.S.	
٨,٠٣١,٩٦٥	٤,٦٠٧,٦٠٣	في بداية الفترة/ السنة
(٤٩٦,٥٢٧)	٣,٤٢٤,٣٦٢	مخصص خلال الفترة / السنة
	-	مخزون متقادم مشطوب خلال الفترة / السنة
<u>٨,٧٨٥,٤٣٨</u>	<u>٨,٠٣١,٩٦٥</u>	في نهاية الفترة / السنة

٧- الذمم المدينة التجارية

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ
٤٤,٨٨٣,٩٥٤	٣٧,١٥٣,٢١٨
(٢,٨٧٢,١٩٧)	(٢,٨٣٧,٧٤٢)
٤٢,٠١١,٧٥٧	٣٤,٣١٥,٤٧٦

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة

إن الذمم المدينة التجارية غير مضمونة ولا تحمل فائدة وعادة تكون لمدة ٣٠ يوماً.

فيما يلي بيان بحركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ
٢,٨٣٧,٧٤١	٢,٥٤٧,٨٢٢
٣٤,٤٥٦	٢٨٩,٩٢٠
٢,٨٧٢,١٩٧	٢,٨٣٧,٧٤٢

في بداية الفترة/السنة
مخصص محمل خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

جميع الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة. بناءً على الخبرة السابقة، يتوقع تحصيل كافة الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها. ليس من الممارسة المتبعة لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها دون ضمان.

٨- المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ
٧١,٦١٤,٢٥٢	٦٢,٨٩٩,٠٤٧
٢,٥٠٩,٧٨٦	٢,٣٥١,٥٥٧
٢,٢٥٣,٩٢١	٢,٢٧٤,٢٥٨
-	١,٧٩٤,٠٥٣
٥٥٤,٥٩١	٤١٤,٥٩١
٢,٤٨٩,٥٣٨	٢,١٥٨,٠٧٥
٧٩,٤٢٢,٠٨٨	٧١,٨٩١,٥٨١

دفعات مقدمة للموردين
ذمم موظفين
مصرفات مدفوعة مقدماً
تكاليف الاكتتاب العام الأولي المؤجلة
ودائع قابلة للاسترداد
ذمم مدينة أخرى

٩- النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	أرصدة بنكية ودائع قصيرة الأجل (*) نقد في الصندوق
٨٨,٩١٢,٩٠٥	٤٨,٦٢٨,٤٦٠	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
١,١٦٨,٦٢٩	١,٣٤٧,٩٧٠	
١٨٠,٠٨١,٥٣٤	٤٩,٩٧٦,٤٣٠	

* هذه الودائع لها تاريخ استحقاق أصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل وتحقق فائدة تتراوح بين ٥,٢٥٪ إلى ٥,٧٥٪ سنوياً.

١٠- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم ١ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم ١ ريال).

في ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٢٤)، قرر المساهمون زيادة رأس المال من ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي إلى ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ ريال للسهم عن طريق إصدار ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي. تم إصدار ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي إضافي في ٨ يناير ٢٠٢٥ عند بدء التداول في السوق المالية السعودية كجزء من الاكتتاب العام الأولي، بسعر طرح قدره ٣٥ ريال للسهم الواحد، مما أدى إلى أسهم علاوة بقيمة ١٨٧ مليون ريال.

١١- الاحتياطي النظامي

يتم تحديث النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد الذي لا يتطلب تجنيب احتياطي نظامي. سابقاً، وفقاً للنظام الأساسي للشركة، كان مطلوباً من الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال. تدرس الإدارة حالياً التصرف فيما يتعلق بالاحتياطي النظامي.

١٢- القروض البنكية

١٢-١ القروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ـﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ـﷲ	البنك
٢٨,١٤٦,٥٧٥	-	مصرف الراجحي*
٣٢,٩٩٦,١٢١	-	بنك ساب*
٦١,١٤٢,٦٩٦	-	

* حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمان قصيرة الأجل من مصرفين محليين (مصرف الراجحي ومصرف ساب) لتلبية متطلبات رأس المال العامل. قامت المجموعة بالكامل بتسوية القروض قصيرة وطويلة الأجل خلال هذا الربع السنوي.

فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ـﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ـﷲ	
٢٣,٢٥٨,٤١٨	٦١,١٤٢,٦٩٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٠٢,٨٠٥,٢٣٤	-	المبالغ المسحوبة خلال الفترة/السنة
(٦٤,٩٢٠,٩٥٦)	(٦١,١٤٢,٦٩٦)	السداد خلال الفترة/السنة
٦١,١٤٢,٦٩٦	-	في بداية الفترة/السنة

١٢-١ القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ـﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ـﷲ	
١٣,١٥٧,٨٩٩	-	بنك الراجحي (قرض متوسط الأجل) *
١٣,١٥٧,٨٩٩	-	
(٥,٢٦٣,١٥٦)	-	ناقص: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٧,٨٩٤,٧٤٣	-	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

* قامت المجموعة بسداد القروض طويلة الأجل بالكامل خلال الفترة.

١٢- القروض البنكية (تتمة)

١٢-١ القروض طويلة الأجل (تتمة)

فيما يلي بيان حركة القروض طويلة الأجل:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة) ريال	
١٣,١٥٧,٨٩٩	١٨,٤٢١,٠٥٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١٣,١٥٧,٨٩٩)	(٥,٢٦٣,١٥٦)	السداد خلال الفترة/السنة
-	١,٧٤٧,٥٠٥	العمولة المستحقة خلال الفترة/السنة
-	١٤,٩٠٥,٤٠٤	ناقص: الفائدة المستحقة الدفع ضمن المطلوبات المتداولة
-	(١,٧٤٧,٥٠٥)	
-	١٣,١٥٧,٨٩٩	في بداية الفترة/السنة

فيما يلي جدول سداد القروض طويلة الأجل القائمة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة) ريال	
-	٥,٢٦٣,١٥٦	خلال سنة واحدة
-	٧,٨٩٤,٧٤٣	بين سنتين إلى خمس سنوات
-	١٣,١٥٧,٨٩٩	الإجمالي

١٣- مخصص الزكاة

الحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة) ريال	
٤,٠٣٧,٤٤٦	٢,٦٦٧,٣٩٨	في بداية الفترة/السنة
٢,٤٤٥,٧١٥	٣,٣٢٠,٨٩٢	مخصص مكون خلال الفترة/السنة
(٣٨٧,٧٤٥)	-	عكس قيد للفترة السابقة
-	(١,٩٥٠,٨٤٤)	مدفوع خلال الفترة/السنة
٦,٠٩٥,٤١٦	٤,٠٣٧,٤٤٦	في نهاية الفترة/السنة

وضع الربوط

تم تقديم جميع الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٢٤ من قبل المجموعة على أساس الربط الذاتي بموجب نظام الزكاة واللوائح التنفيذية ذات الصلة. لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوط زكوية حتى تاريخه.

١٤- أرصدة الجهات ذات العلاقة والمعاملات

ضمن دورة الأنشطة العادية التي تمارسها المجموعة فهي تتعامل مع الجهات ذات العلاقة. تشتمل الجهات ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، والتي تخضع للملكية المشتركة. يتم إجراء المعاملات وفقاً للشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة.

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بيان مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة للفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مُراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ﷲ	
٢,١٤٢,٠٠٠	٢,٤٥٧,٩٧٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢,٧٠٣,٢٩٢	(٥٤٩,٢٤١)	منافع ما بعد انتهاء الخدمة
-	٦٨٥,٥٠٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان الإدارية الأخرى

فيما يلي تحليل بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ﷲ	
١٤,٨٣٠,١٨١	-	تكاليف الاكتتاب العام الأولي (*)

(*) يمثل هذا المبلغ تكاليف الاكتتاب العام الأولي المتعلقة بالطرح الثانوي (بيع الأسهم الحالية من قبل المساهمين) والتي يتم سدادها من قبل المساهمين.

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ﷲ	
١,٨١٢,٦٣٠	٢,٤٩٨,١٣٠	مكافآت مجلس الإدارة واللجان الإدارية الأخرى المستحقة

١٥- إيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ
٣١٢,٧٦١,٨٨٠	٢٤٠,٢٣٧,٤٤٧
١٢,٢٠٨,٧٥٣	٩,٨١٥,٣٨٢
٣٢٤,٩٧٠,٦٣٣	٢٥٠,٠٥٢,٨٢٩

الإيرادات من بيع البضائع
الإيرادات من تقديم الخدمات

١٥-١ تفصيل الإيرادات

في الجدول التالي، يتم تصنيف الإيرادات حسب الفئة وتوقيت الاعتراف بالإيرادات كما هو مبين أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ
٣١٢,٧٤٢,٣٣٥	٢٤٠,٣٦٢,٨٨٠
١٢,٢٢٨,٢٩٨	٩,٦٨٩,٩٤٩
٣٢٤,٩٧٠,٦٣٣	٢٥٠,٠٥٢,٨٢٩

الفئة
المبيعات المحلية
المبيعات الدولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ
٣٢٤,٩٧٠,٦٣٣	٢٥٠,٠٥٢,٨٢٩

توقيت إثبات الإيرادات
في نقطة من الزمن

لأغراض الإدارة، تراقب المجموعة الإيرادات وفقاً للتصنيف التالي:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥				
المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية (*)	المنطقة الشرقية	عالمياً	الإجمالي
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
١٢٧,٣٠٣,٥٩٨	١٤٤,٧٧١,٤٥٨	٤٠,٦٦٧,٢٧٩	١٢,٢٢٨,٢٩٨	٣٢٤,٩٧٠,٦٣٣

الإيرادات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤				
المنطقة الوسطى	المنطقة الغربية (*)	المنطقة الشرقية	عالمياً	الإجمالي
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
٩٢,٠٠٩,٣١٢	١١٤,٧٨٧,٣٢٠	٣٣,٥٦٦,٢٤٨	٩,٦٨٩,٩٤٩	٢٥٠,٠٥٢,٨٢٩

الإيرادات

(*) تتضمن المنطقة الغربية المناطق الجنوبية والشمالية.

١٦- الالتزامات

فيما يلي بيان بالمصروفات الرأسمالية الهامة المتعاقد عليها في نهاية فترة التقرير والتي لم يتم إثباتها كالتزامات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ
١,٩٩٥,٤٩٣	٣,٨٥١,١٧٣

التزامات مصروفات رأسمالية

١٧- الأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية للمجموعة بصورة رئيسية أرصدة بنكية وذمم مدينة تجارية وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. بينما تتكون المطلوبات المالية بصورة رئيسية من ذمم دائنة تجارية وقروض طويلة وقصيرة الأجل والتزامات عقود الإيجار ومبالغ مستحقة الدفع.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للأرصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى التي تقارب قيمها الدفترية بصورة كبيرة بسبب أجال الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٧-١ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	
٣٤,٣١٥,٤٧٦	٤٢,٠١١,٧٥٧	ذمم مدينة تجارية
٤٨,٦٢٨,٤٦٠	١٧٨,٩١٢,٩٠٥	نقد وما في حكمه
١٤,٨٣٠,١٨١	-	المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٣٥١,٥٥٧	٢,٥٠٩,٧٨٦	ذمم موظفين
٤١٤,٥٩١	٥٥٤,٥٩١	ودائع قابلة للاسترداد
٢,١٥٨,٠٧٥	٢,٤٨٩,٥٣٨	ذمم مدينة أخرى
١٠٢,٦٩٨,٣٤٠	٢٢٦,٤٧٨,٥٧٧	إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	
٢٣٨,٢٩٥,٦١٣	٢٩١,٠٨٧,٠٢٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٦١,١٤٢,٦٩٦	-	القروض قصيرة الأجل
١٣,١٥٧,٨٩٩	-	القروض طويلة الأجل
١٢,١٤٠,٤٥٠	٣٦,٦٥٦,٣٦٥	التزامات عقود الإيجار
١,٨١٢,٦٣٠	٢,٤٩٨,١٣٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٢٦,٥٤٩,٢٨٨	٣٣٠,٢٤١,٥١٥	إجمالي المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

١٨- المعلومات القطاعية

تحدد المجموعة قطاعاتها التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية التي يراجعها صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وهو الرئيس التنفيذي لتخصيص الموارد وتقييم الأداء. حالياً، يعتبر صانع القرار التشغيلي عمليات المجموعة بأكملها كقطاع تشغيلي واحد.

١٩- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم/الفائدة بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مُراجعة) ﷲ	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُراجعة) ﷲ	صافي الربح للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم - الأساسية والمخفضة*
٢١,٨٩٨,٤١٧	٢٤,١٢٤,١٦٢	
١,٠٦٣	١١٥,٠٧٢,٢٢٢	
<u>٢٠,٦٠٠,٥٨</u>	<u>٠,٢١</u>	ربحية السهم/الفائدة**

لم يكن هناك أي بنود تخفيض تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

* يتم احتساب ربحية السهم/الفائدة بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم/الفوائد القائمة في نهاية الفترة المعنية.

** لاحقاً لفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم تحويل ١,٠٦٣ سهم بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ﷲ لكل سهم إلى ١,٠٦٣,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ ﷲ لكل سهم وذلك نتيجة لتجزئة الأسهم.

٢٠- الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لم تقع أي أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة التي تتطلب تعديل أو إفصاح على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥).